

شركة إم إى جروب للصناعة والتجارة العالمية  
( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣  
وكذا تقرير مراقب الحسابات

الصفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير مراقب الحسابات
٥	قائمة المركز المالي المستقلة
٦	قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) المستقلة
٧	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٩	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣١ - ١٠	الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية المستقلة

## تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المستقلة

إلى السادة / مساهمى شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية  
"شركة مساهمة مصرية"

### تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالى المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وكذا القوائم المستقلة للدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل الاخر والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهامة والمؤثرة في القوائم المالية سواء الناتجة عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

### الرأى

من رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالى المستقل لشركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وعن أدائها المالى المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في : ٢٧ مارس ٢٠٢٤

مراقب الحسابات

تامر نبراوى

سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة

للرقابة المالية رقم (٣٨٩)

تامر نبراوى وشركاه

KRESTON EGYPT

تامر نبراوى وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة إم إى جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة المركز المالي المستقلة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		الأصول
		الأصول غير المتداولة
٧٥٣.٧٥٩.	٩٣.٤٨٦.٧٥٠.	(٤)
٥٧.٨٣٩.٤٢٩	٧١.٦٥٧.٣٧٨	(٥)
٤٩٤.٠٥٨	٤٤.٩١٠	(٦)
٦٥.٧٩٤.٧٧٨	٦٨.٦١٥.٢١٦	(٧)
٦٤١.٣٣٤.٢٨٥	٨٧٤.٢٠٦.٩٥٢	(٨)
٤٢٠.٥٧٦	٤٨٨.٥٠١	
٨٤١.١٩٠.٧١٦	١.١٠٨.٤٩٩.٧٠٧	
		إجمالي الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
		المخزون
٤٠٣.٨٧٧.٤٧١	٥٨٠.٩٦٣.٢٨١	(٩)
٢٣٩.٨٣٠.٤٧٦	٢٧٥.٠٧٩.٤٣٨	(١٠)
٩.٩٣٢.٦٩٠	١٠.٠٥٧.٥٨٨	(١١-أ)
٤١٧.٠٠٤.٤٧١	٥٩٩.٠٨٤.٨٢٦	
٥٢.٢٩٢.٢٧٤	٨٧.٩٠٤.٧٠٢	(١٢)
٥٠٩٤.٠٢٣	٥٠٩٤.٠٢٣	(١٣)
٢٥.٧٧٦.٩٢٣	١١.٦٧٠.٨٣٠	(١٤)
٥٣٩.٤٣٤.٤٥١	٦٩٣.٣٦٦.٥٩٣	(١٥)
٣٩٩.٩٣٧.١٣٦	٣٣١.٧٥٩.٤٦٣	(١٦)
٢.٠٩٤.٦٧٩.٩١٥	٢.٥٩٥.٤٨٠.٧٤٤	
٢.٩٣٥.٨٧٠.٦٣١	٣.٧٠٣.٩٨٠.٤٥١	
		إجمالي الأصول
		حقوق الملكية
٥٩٩.٤١٤.٠٦٣	٧٤٩.٢٦٧.٥٧٨	(١٧)
(٧.٦١٥.٥٤٧)	--	(١٨)
--	٨.٣٣٢.٥١٩	(١٩)
١.٠١.٣٣٨.٠٧٦	١١٧.٩٧٠.٣٥٥	
٦٤.٤٦٢.٢٧٣	٦٤.٤٦٢.٢٧٣	
٩٩٤.٨٧٩.٨٣٢	١.٠٨٦.٠٩٣.٧٩٢	
٣٣٢.٦٤٥.٥٧١	٦٣١.٢٦٨.٢٥٦	
٢.٠٨٥.١٢٤.٢٦٨	٢.٦٥٧.٣٩٤.٧٧٣	
		إجمالي حقوق الملكية
		الالتزامات غير المتداولة
٦٠.٥٠٢.٧٥٤	٦٠.٣٧٧.٩٢٤	(٥)
٦٠.٥٠٢.٧٥٤	٦٠.٣٧٧.٩٢٤	
		التزام عقود تأجير الجزء الغير متداول
		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		الالتزامات المتداولة
٢.٣٤٤.٣٣٢	٧.٢٢٥.٣٣٤	(٢٠)
١٠.٠٨٩.٣٠٦	١٧.٢٤١.٧٠٩	(٥)
١١.٤٥٥.٤٨٨	١١.٩٣٧.٥٥٩	(١١-ب)
٢٢٦.٢٤٢.٩٦٠	٢٤١.٧٧٤.٤٧٧	
٤٥.٥٨٨.٥١١	٥١٣.٩٤٧.٩٢١	(٢١)
٣١.٨٥١.٠٢٤	١٢٤.٢٦٣.٨٣٤	(٢٢)
٥٧.٦٧١.٩٨٨	٦٩.٨١٦.٩٢٠	(٢٣)
٧٩٠.٢٤٣.٦٠٩	٩٨٦.٢٠٧.٧٥٤	
٢.٩٣٥.٨٧٠.٦٣١	٣.٧٠٣.٩٨٠.٤٥١	
		إجمالي الالتزامات المتداولة
		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.  
تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

المدير المالي  
أسامة فتحى صديق

شركة إم إى جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح	
جنيه مصرى ٥٥٩٠٧٠٨٨٨٤	جنيه مصرى ٧٨٨٤٣٤٤٨٧٤	(٢٤)	صافي المبيعات (يخصم)
(٤٩٢٠١٦٣٨٢٢)	(٦٨٥٧٦٥٠٨٧٥)	(٢٥)	تكلفة المبيعات
٦٧٠٥٤٥٠٥٢	١٠٢٦٦٩٣٩٩٩		مجمل الربح
(٢٦٦٠٢١٤٨٩)	(٣٠٨٩٤٨٩٩٨)	(٢٦)	مصروفات البيع والتوزيع
(١٦٦٢٦٩٣٧)	(١٩١٧٨٠٠٣)	(٢٧)	مصروفات ادارية وعمومية
(١٠٩٨٢٦٢)	(١١٠٨٢٤٤)		اهلاك الاصول الادارية
(٢٨٣٧٤٦٦٨٨)	(٣٢٩٢٣٥٢٤٥)		إجمالي المصروفات
٣٨٦٧٩٨٣٦٤	٦٩٧٤٥٨٧٥٤		صافي أرباح النشاط يضاف / (يخصم)
(١٥٩٢٤)	٦٠٤٢٤		أرباح / (خسائر) رأسمالية
(١١٨٧٣٦٢٤)	(١٨٠٩٣٣٤٤)		المساهمة التكافلية في التامين الصحي
٣٢٩٨٣٠٥	٣٥٢٠٦٠١		ايرادات استثمار عقاري
(٤٤٩١٤٨)	(٤٤٩١٤٨)		إهلاك استثمار عقاري
٥٦٤٥٣٥	٥٢٨٦٧٠		ايرادات استثمار مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢١٨٥٤٥١	١٠٦٧٩٤٥٩١		أرباح استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
(٢٢٣٩١٩٠٩)	(١٢٩٣١٩٣٧)		مصروفات تمويلية
٥٢٧٣٥٢٥٤	٣٢٩٩٩١٧٧		فوائد دائنة
(٨٤٢٢٣٦٠)	--		خسائر انتمائية متوقعة
(١٢٨٤٠٠٠)	(٤٨٨١٠٠٢)	(٢٠)	مخصصات مكونة
٦١٣٤٣٥	--	(٢٠)	مخصصات أنتقى الغرض منها
١٨٤٤٨٩٢٦	١٨٧٩٣٥٧٨		أرباح فروق تقييم عملات اجنبية
٤٣٠٢٠٧٣٠٥	٨٢٣٨٠٠٣٦٤		صافي أرباح العام قبل الضرائب (يخصم) / يضاف
(٩٧٥٢٣٠٤٧)	(١٩٢٦٠٠٠٣٣)	(٢٢)	الضريبة الدخلية
(٣٨٦٨٧)	٦٧٩٢٥		الضريبة المؤجلة
٣٣٢٦٤٥٥٧١	٦٣١٢٦٨٢٥٦		صافي أرباح العام بعد الضرائب
٠,٢٨	٠,٤٣	(٢٨)	نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه مصرى / سهم)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

المدير المالي

أسامة فتحي صديق

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة الدخل الشامل المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى أرباح العام بعد الضرائب
٣٣٢ ٦٤٥ ٥٧١	٦٣١ ٢٦٨ ٢٥٦	يضاف
--	--	الدخل الشامل الاخر
--	--	فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
		(خسائر) فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة
		النقدية في تاريخ تحرير سعر الصرف
(٨ ٥١٧ ١٩٦)	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
٣٢٤ ١٢٨ ٣٧٥	٦٣١ ٢٦٨ ٢٥٦	

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

المدير المالي  
أسامة فتحي صديق

شركة ام ام جروب للصناعة والتجزئة العالمية، شركة مساهمة مصرية  
 القائمة المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

الاصناف	٢٠٢٢							رأس المال المصرح والمنطوق
	أرباح المبرمج	أرباح مرحلة	اصحاف عام	اصحاف القوائم	اصحاف اسم خزينة	اسهم خزينة	جنيه مصري	
جنيه مصري	٣٧٥ ٣٦٠ ٣٤٢	٧٣٠ ٣٦٦ ٧٦٥	٦٤ ٤٦٢ ٧٧٣	٨٢٥٧٠٠٥٩	--	--	٥٩٩ ٤١٤٠٦٣	
١٨٥٢٠٦٣٥٠٢	(٣٧٥ ٣٦٠ ٣٤٢)	٣٧٥ ٣٦٠ ٣٤٢	--	--	--	--	--	
--	--	(١٨٧٦٨٠١٧)	--	١٨٧٦٨٠١٧	--	--	--	
(٦٨ ٣٢٦ ٣٩٤)	--	(٦٨ ٣٢٦ ٣٩٤)	--	--	--	--	--	
(٧ ٦١٥ ٥٤٧)	--	--	--	--	(٧ ٦١٥ ٥٤٧)	--	--	
(١٥٠٨٠ ٦٦٨)	--	(١٥٠٨٠ ٦٦٨)	--	--	--	--	--	
٣٢٤ ١٢٨ ٣٧٥	٣٢٢ ٦٤٥ ٥٧٦	(٨٥١٧ ١٩٦)	--	--	--	--	--	
٢٠٨٥ ١٢٤ ٢٦٨	٣٢٢ ٦٤٥ ٥٧٦	٩٩٤ ٨٧٩ ٨٢٣	٦٤ ٤٦٢ ٧٧٣	١٠١ ٣٣٨٠٧٦	(٧ ٦١٥ ٥٤٧)	٥٩٩ ٤١٤٠٦٣		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الاصحاف في ١ يناير ٢٠٢٢  
 المحول الى الارباح المبرجة  
 المحول الى الاصحاف القوائم  
 توزيعات ارباح  
 شراء اسم خزينة  
 بيع اسم خزينة  
 تحويلات على الارباح المبرجة  
 اصحاف الدخل الشامل عن العام  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

الاصناف	٢٠٢٣							رأس المال المصرح والمنطوق
	أرباح المبرمج	أرباح مرحلة	اصحاف عام	اصحاف القوائم	اصحاف اسم خزينة	اسهم خزينة	جنيه مصري	
جنيه مصري	٣٣٢ ٦٤٥ ٥٧٦	٩٩٤ ٨٧٩ ٨٢٣	٦٤ ٤٦٢ ٧٧٣	١٠١ ٣٣٨٠٧٦	--	--	٧٤٩ ٤١٤٠٦٣	
٢٠٨٥ ١٢٤ ٢٦٨	٣٣٢ ٦٤٥ ٥٧٦	٩٩٤ ٨٧٩ ٨٢٣	٦٤ ٤٦٢ ٧٧٣	١٠١ ٣٣٨٠٧٦	--	--	٧٤٩ ٤١٤٠٦٣	
--	(٣٣٢ ٦٤٥ ٥٧٦)	٩٩٤ ٨٧٩ ٨٢٣	--	--	(٧ ٦١٥ ٥٤٧)	--	--	
--	--	(١٤٩ ٨٥٣ ٥١٥)	--	--	--	--	١٤٩ ٨٥٣ ٥١٥	
(٦٠ ٢٠٥ ٥٨٨)	--	(١٦ ٦٣٢ ٢٧٩)	--	١٦ ٦٣٢ ٢٧٩	--	--	--	
(٩١٥ ٨١٧)	--	(٦٠ ٢٠٥ ٥٨٨)	--	--	--	(٩١٥ ٨١٧)	--	
١٦ ٨١٣ ٨٨٣	--	--	--	--	--	٨٥١ ٣٦٤	--	
(١٤ ٧٤٠ ٢٢٩)	--	(١٤ ٧٤٠ ٢٢٩)	--	--	--	--	--	
٦٣١ ٢٦٨ ٢٥٦	٦٣١ ٢٦٨ ٢٥٦	--	--	--	--	--	--	
٢٠٨٥ ١٢٤ ٢٦٨	٦٣١ ٢٦٨ ٢٥٦	١٠٨٦٠٩٣٧٧٣	٦٤ ٤٦٢ ٧٧٣	١١٧ ٩٧٠ ٣٥٥	--	--	٧٤٩ ٤١٤٠٦٣	

الاصحاف المبرجة تغير جزيا مقسما للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الرئيس التنفيذي والمدير المنتدب  
 خالد جمال الدين محمد محمود

المدير المالي  
 اسماء كيسي صديق

شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

قائمة التدفقات النقدية المستقلة		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٠٢٠٧٣٠٥	٨٢٣٨٠٠٣٦٤	
١٤٨١٦٧٣٨	١٤٤٧٠٢٦٨	(٤)
٤٤٩١٤٨	٤٤٩١٤٨	(٦)
(١٥٠٨٠٦٦٨)	(١٤٧٤٠٢٢٩)	
١٣٧٣٢٣٩٤	١٣٢٤٤٢٤٩	
٨٤٢٢٣٦٠	-	
١٢٨٤٠٠٠	٤٨٨١٠٠٢	(٢٠)
(٦١٣٤٣٥)	-	(٢٠)
(٥٦٤٥٣٥)	(٥٢٨٦٧٠)	(١٤)
(١٢١٨٥٤٥١)	(١٠٦٧٩٤٥٩١)	
٦٥٩٢٤	(٦٠٤٢٤)	
٢٢٣٩١٩٠٩	١٢٩٣١٩٣٧	
(١٨٤٤٨٩٢٦)	(١٨٧٩٣٥٧٨)	
(٨٥١٧١٩٦)	-	
(٥٢٧٣٥٢٥٤)	(٣٢٩٩٩١٧٧)	
٣٨٣١٧٤٣١٣	٦٩٥٨٦٠٢٩٩	
٣٢٣٨٧٥٣٨٥	(١٧٧٠٨٥٨١٠)	(٩)
٢٧١٢٣١٤٧١	(٣٥٢٤٨٩٦٢)	(١٠)
(١٠٤٧١١٤)	(١٢٤٨٩٨)	(١-١١)
(٢١٥٧٢٩٨٠٠)	(١٨٢٠٨٠٣٥٥)	
١٨٦٤٨٥٢٩	(٣٤٦١٢٤٢٨)	(١٢)
(٨٣٨٥١٠٢٣)	٦٣٣٥٩٤١٠	(٢١)
(٥٣٥٦٦٨٤٩)	٤٨٢٠٧١	(١١-ب)
٨٨٤١٤٦٨٧	١٥٥٣١٥١٧	
٥٢٠٤٨٠٩	١٢١٤٤٩٣٢	(٢٣)
(٨٨٦٣٠٥٨)	(٢٠٠٣٤٦٢٥)	
٧٢٧٤٩١٣٤٠	٣٣٨١٩١١٥١	
(١٢٣٩٣١٩)	-	
(٩٦٤٦٥٧٩٠)	(١٠٠١٨٧٢٢٣)	
(٢٢٣٩١٩٠٩)	(١٢٩٣١٩٣٧)	
٦٠٧٣٩٤٣٢٢	٢٢٥٠٧١٩٩١	
(٤٩٤٠٦٧٠٥)	(٣٥٤٧٤٥٠٧)	(٧) (٤)
(٥٤٨٩٦٣٠٠)	(٢٢٢٨٧٢٦٧)	(٨)
٣٨٢١٤٦	٦٥٠٦٥	
٥٢٧٣٥٢٥٤	٣٢٩٩٩١٧٧	
(٣٥٥٢٩٦١)	١٤٦٣٤٧٦٣	(١٤)
(٥٢٧٢٤٩٠٠٠)	(٤٧١٣٧٥٥١)	
١٨٤٤٨٩٢٦	١٨٧٩٣٥٧٨	
(٥٦٣٥٣٨٦٤٠)	(٢٤٨٩٩٢١٤٢)	
(١٨٢٧١٤٤٦٧)	-	
(٦٨٣٢١٣٩٤)	(٦٠٢٠٥٥٨٨)	
(٧٦١٥٥٤٧)	(٩١٥٨١٧)	
-	١٦٨٦٣٨٨٢	
(٢٥٨٦٥١٤٠٨)	(٤٤٢٥٧٥٢٢)	
(٢١٤٧٩٥٧٢٦)	(٦٨١٧٧٦٧٣)	
٦١٤٧٣٢٨٦٢	٣٩٩٩٣٧١٣٦	
٣٩٩٩٣٧١٣٦	٣٣١٧٥٩٤٦٣	(١٦)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

المدير المالي

أسامة فتحى صديق

١. نبذة عن الشركة

(أ) نشأة الشركة

- تأسست شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ٦٠٩ العاشر من رمضان بتاريخ ٣ يناير ١٩٩٦.
- بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في ٥ أبريل ٢٠١٦ و قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٦٣٨ لسنة ٢٠١٦ بالموافقة على تقسيم الشركة الى:-
  - شركة ام ام جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية " (شركة قاسمة )
  - شركة ام تي اي للاستثمار العقاري " شركة مساهمة مصرية" (شركة منقسمة)
- واتخاذ تاريخ تقسيم الشركة بالقيمة الدفترية على القوائم الماليه للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ اساسا لتقدير اصول وخصوم الشركة لغرض التقسيم وتم التأشير بذلك في السجل التجارى بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦.
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٦ يناير ٢٠١٧ بالموافقة على طرح نسبة ٣٠ % من اسهم شركة إم إم جروب للصناعة والتجارة العالمية "شركة مساهمة مصرية" بالبورصة المصرية وتم التداول على أسهم الشركة بالبورصة المصرية اعتباراً من ١١ ابريل ٢٠١٧

(ب) غرض الشركة

- إنتاج وتجميع السيارات والجرارات الزراعية ومعداتنا والوادر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة وعمل عمرات المحركات لها وأعمال الصيانة والتركيب والإصلاح عن طريق مراكز خدمة متخصصة وإستيراد السيارات والجرارات الزراعية ومعداتنا والوادر ووسائل النقل الثقيلة والخفيفة كاملة ومايلزمها من قطع غيار وصيانة وغيرها.
- تجهيز وإعداد وتغليف المواشير التي يتم استيرادها بمعرفة الشركة .
- إنتاج مستلزمات الإنتاج اللازمة لخدمة أغراض الشركة .
- إستيراد كافة السلع والمنتجات المسموح بإستيرادها وفقاً للقانون وكذلك التوكيلات التجارية وإنشاء مراكز خدمة متخصصة في هذه المجالات.
- إستيراد الأجهزة الإلكترونية الخاصة بالإستشعار عن بعد مع تقديم الخدمات الفنية والتكنولوجية المتقدمة وكذلك إستيراد اجهزة الإتصالات السلكية واللاسلكية وأجهزة التليفون المحمول واعمال الصيانة والاصلاح عن طريق مراكز خدمة متخصصة في هذه المجالات.
- شراء وبيع العقارات والاراضى والمنقولات لخدمة أغراض الشركة فيما عدا المناطق التي يصدر بها قرار رئيس الوزراء رقم ١٢ للقانون رقم ٩٤ لسنة ٢٠٠٥ وكذلك شبة جزيرة سيناء وحلايب وشلاتين فتستوجب موافقة رئيس الهيئة العامة للإستثمار مسبقاً .
- تصنيع وتوزيع تكييفات اسبليت و التليفون المحمول في إحدى المناطق الصناعية الجديدة.
- تصدير جميع السلع والمنتجات المسموح بتصديرها للخارج وفقاً للقانون.
- بيع جميع السلع والمنتجات المذكوره في غرض الشركة بما فيها السيارات والجرارات الزراعية والاوناش والوادر.
- بيع اجهزة المحمول والخطوط وكروت شحن المحمول.
- بيع الاجهزة المنزلية الكهربائية وغير الكهربائية .
- إنشاء مراكز خدمة متخصصة لأعمال الصيانة و التركيبات و الإصلاح لخدمة نشاط التكييفات و نشاط الأجهزة المنزلية الكهربائية وغير الكهربائية.
- تجميع وتصنيع الاجهزة المنزلية والكهربائية وغير كهربائية.
- **غسالات**
  - تصنيع اجهزة غسالات الملابس الكهربائية المنزلية بجميع انواعها.
  - تصنيع اجهزة غسالات الاطباق المنزلية بجميع انواعها.
- **ثلاجات**
  - تصنيع اجهزة الثلاجات الكهربائية المنزلية بجميع انواعها.
  - تصنيع اجهزة ديب فريزر (مجمدات) بجميع انواعها.
- **بوتوجازات**
  - تصنيع اجهزة البوتجازات المنزلية بجميع انواعها.
  - تصنيع اجهزة ديب فريزر (مجمدات) بجميع انواعها.
  - والتشغيل لدى الغير للمكونات والاجزاء وقطع الغيار

## ١. نبذة عن الشركة (تابع)

### (ب) غرض الشركة (تابع)

- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

### (ج) مقر الشركة

- مقر الشركة الرئيسي وموطنها القانوني في مدينة العاشر من رمضان ، كما يوجد مقر للشركة في ١٨ عمارات العبور- صلاح سالم- القاهرة.

### (د) مدة الشركة

- حددت مدة الشركة بخمسة وعشرين عاماً تبدأ من تاريخ تسجيلها بالسجل التجاري ، وتبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير و تنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.  
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة يوم ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قد تم تحديد مدة خمسة وعشرين عاماً أخرى تبدأ من ٢٠٢١/١/٢ وتنتهي في ٢٠٤٦/١/١ وتم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٠.

### (هـ) اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠٢٤.

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية

### ٢-١ الإلتزام بالمعايير والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### ٢-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصرى وهى ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

### ٢-٣ التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية بما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترة المستقبلية التي ستتأثر بهذا التعديل.

وتتمثل الافتراضات و التقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

- الأصول الثابتة .
- إستثمارات عقارية .
- الأدوات المالية .
- المخصصات .

## ٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات وهى تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

### ١-٣ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف السارى في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام اسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة و الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية و المقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)   
 ١-٣ إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية (تابع)

أثر المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية قامت إدارة الشركة بتطبيق بعض المعالجات المحاسبية الخاصة الواردة بالملحق (ب) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل عام ٢٠١٥ "أثر التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية" والصادر بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٥٦٨) لسنة ٢٠٢٢، والذي يتناول المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية، وهذه المعالجات كما يلي:

أولاً: الاعتراف ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى بفروق ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة بالعملات الأجنبية فى تاريخ تحرير سعر الصرف (٢٠٢٢/٣/٢١) وإدراج تلك الفروق ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى بقائمة الدخل الشامل تم تحويلها فى نفس السنة المالية إلى الأرباح أو الخسائر المرحلة.

٢-٣ الأصول الثابتة واهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال إن وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة لإحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناء على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية فى نهاية عمره الإنتاجي المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل فى صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل إذا كان بحالة المتوقع أن يكون عليها فى نهاية عمره الإنتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، فيما عدا الأراضي فلا يتم إهلاكها، وفيما يلي بياناً بمعدل الإهلاك المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة :-

معدل الإهلاك

٥%

٥٠%

٢٥%

الأصل

مباني وإنشاءات وديكورات وتجهيزات

أجهزة حاسب اللى وبرامج

الأصول الأخرى

٣-٣ عقود التأجير

قامت المجموعه بتطبيق معيار المحاسبه رقم (٤٩) بإثر رجعي وبالتالى لم يتم إعادة عرض معلومات المقارنة ويستمر الإفصاح عنها وفقاً لمعيار المحاسبه المصري رقم (٢٠). تفاصيل السياسات المحاسبية وفقاً لمعيار المحاسبه المصري رقم (٢٠) يتم الإفصاح عنها بشكل مستقل.

(أ) السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

فى بدايه العقد تقوم المجموعه بتقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير. ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لإستخدام أصل محدد لفترة من الزمن لقاء مقابل. لتقييم ما إذا كان عقد التأجير ينقل حق السيطرة على استخدام أصل محدد، تستخدم المجموعه تعريف عقد الإيجار فى معيار المحاسبه المصري رقم (٤٩). تطبيق هذه السياسة على العقود المبرمة فى ١ يناير ٢٠٢١ أو بعده.

(ب) المستأجر

عند البدء أو عند تعديل عقد يحتوي على مكون إيجاري، تقوم المجموعه بتوزيع المقابل المادي فى العقد لكل عنصر إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل، ومع ذلك، بالنسبة لعقود إيجار العقارات، اختارت المجموعه عدم فصل المكونات غير الإيجاريه والمحاسبه عن المكونات الإيجاريه و غير الإيجاريه كمكون إيجاري منفرد.

(ج) أصل حق انتفاع

تقوم المجموعه بالإعتراف بأصل حق الانتفاع و بالتزام التأجير فى تاريخ نشأة عقد التأجير. يتم قياس أصل حق الانتفاع أولاً بالتكلفة والتي تتضمن المبلغ الأولي لالتزام عقد التأجير ويتم تسويته بأي مبالغ مسدده فى أو قبل تاريخ نشأة العقد، بالإضافة الى أي تكاليف مباشرة أولية تم تكبدها و التكاليف المقدره لفك وإزاله الأصل محل العقد أو استعادة الأصل نفسه أو الموقع الذي يوجد فيه الأصل، مخصصاً منه أي حوافز تأجير مستلمه.

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

#### ٣-٣ عقود التأجير (تابع)

##### (د) استهلاك حق انتفاع

يتم استهلاك أصل حق الانتفاع لاحقا باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ نشأ العقد وحتى نهاية مدة الإيجار ، ما لم يحول الإيجار ملكية الأصل محل العقد الي المجموعه بنهاية مده عقد التأجير ، او إذا كانت تكلفه أصل "حق الانتفاع" تعكس ان المجموعه ستمارس خيار الشراء ، في الحاله يتم استهلاك أصل حق الانتفاع علي مدي العمر الانتاجي للأصل والتي يتم تحديدها علي نفس الاسس للعقارات و المعدات بالإضافة الي انه يتم دوريا تخفيض اصل حق الانتفاع بقيمه خسائر الاضمحلال إن وجدت ويتم تعديلها باعاده قياس التزام التأجير .

##### (هـ) التزام عقود تأجير

يتم قياس التزام التأجير مبدنيا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ بدأ العقد ، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في الإيجار ، أو إذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعه و بشكل عام ، تستخدم المجموعه معدل اقتراضها الإضافي كمعدل للخصم .  
تحدد المجموعه معدل الاقتراض الإضافي من خلال الحصول علي معدلات الفائدة من مصادر تمويل خارجيه مختلفه وإجراء تعديلات معينه لتعكس شروط الإيجار ونوع الأصل المؤجر .  
تتكون دفعات الإيجار المدرجه في قياس التزام عقد التأجير من الآتي :-

- دفعات ثابتة ، تشمل دفعات ثابتة في جوهرها .
- دفعات عقد تأجير متغيره تعتمد علي مؤشر أو معدل ، ويتم قياسها أوليا باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير .
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطه المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية .
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعه متأكده من ممارسه هذا الخيار بصوره معقوله ، مدفوعات الإيجار في فتره التجديد الإختياريه إذا كانت المجموعه متأكده بدرجه معقوله من ممارسه خيار التمديد ، وعقوبات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن المجموعه متأكدة بشكل معقول من عدم الإنهاء المبكر .

يتم قياس التزام التأجير بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائدة الفعلية . والتي يتم إعاده قياسها إذا كان هناك تغيرا في دفعات الإيجار المستقبلية ناتج من تغير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات ، إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعه للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية ، إذا قامت المجموعه بتغيير تقييمها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو إذا كان هناك دفع إيجار ثابت من حيث الجوهر .  
عند إعاده قياس التزام الإيجار بهذه الطريقه ، يتم إجراء تعديل علي القيمة الدفترية لأصل حق الانتفاع ، أو يتم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر إذا تم تخفيض القيمة الدفترية لأصل حق الانتفاع الي الصفر .  
تعرض المجموعه أصول حق الانتفاع التي لا تستوفي تعريف الاستثمارات العقاريه ضمن العقارات و الآلات و المعدات و التزامات الإيجار ضمن القروض و السلفيات في قائمه المركز المالي .

##### (و) الإيجارات قصيرة الاجل و إيجارات الأصول صغيرة القيمة

تتأثر المجموعه عدم الاعتراف باصول حق الانتفاع و التزامات التأجير للإيجارات الاصول صغيرة القيمة و الإيجارات قصيرة الاجل بما في ذلك معدات تكنولوجيا المعلومات تعترف المجموعه بدفعات الإيجار المرتبطة بهذه الإيجارات كمصروف علي اساس طريقه القسط الثابت علي مدي فترة الإيجار

### ٤-٣ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات التي تم الحصول عليها بغرض اعادة البيع او لتحقيق ايجار او كليهما معا و ليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة و يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات باستخدام نموذج التكلفة - تكلفة الاقتناء- أو في تاريخ التبادل على أن يتم اعادة قياس اضمحلال تلك الاستثمارات في نهاية الفترة المالية أخذاً في الاعتبار ظروف السوق النشط لتلك العقارات مع ادراج التغير في القيمة الاستردادية عن تكلفة الاستحواذ لتلك الاستثمارات بقائمة الدخل و في حالة حدوث ارتفاع في قيمتها الاستردادية يتم اضافته الي ذات البند و ذلك في حدود ما سبق تحميله علي قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة و لا تشمل تلك الاستثمارات العقارية اي عقارات محتفظ بها و مقنتها فقط بغرض التصرف اللاحق فيها في المستقبل القريب أو لتطويرها أو اعادة بيعها ضمن النشاط المعتاد للشركة.

و تم إثبات الاستثمار العقاري بالتكلفة التاريخية مخصصا منه مجمع الإهلاك و مجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد - ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الافتراضي المقدر لكل استثمار وفقا للمعدلات السنوية الآتية :-

#### العمر الانتاجي

٢٠ سنة

#### الأصل

مباني (محل تجاري و تجهيزات و ديكور)

### ٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

#### ٥-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

#### ٦-٣ الإستثمارات في شركات تابعة و شقيقة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر على اضمحلالها ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للأسترداد للأستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحملة على قائمة الدخل.

#### ٧-٣ إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتم إثبات الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل بالتكلفة في تاريخ الإقتناء ، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) وبالنسبة للإستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن - ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كاحتياطي خاص - فروع تقييم إستثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل ضمن حقوق المساهمين ، وعند بيع الإستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل.

بالنسبة للإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة ، يتم إثبات هذه الإستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات (إضمحلال) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده.

#### ٨-٣ إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- وتشتمل هذه المجموعة على اصول مالية بغرض المتاجرة .  
- يتم تبويب الاداة المالية على انها بغرض المتاجرة اذا تم اقتنائها بصفة اساسية بغرض بيعها في الاجل القصير او اذا كانت تمثل جزءا من محفظة ادوات مالية محددة تضم اصولا و التزامات مالية اخري يتم ادارتها معا وتتسم بنمط الحصول على ارباح فعلية حديثة من التعامل عليها في الاجل القصير

#### ٩-٣ المخزون

##### - قطاع المواسير والاتصالات

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف منها طبقاً لطريقة سياسة الوارد أولاً يصرف أولاً.

##### - قطاع السيارات والجرارات

يتم تقييم المخزون وتسعير المنصرف بالتكلفة الفعلية حتى إتمام عملية البيع حيث يتم عمل مركز تكلفة لكل وحدة على حدة.

##### - قطاع توزيع الأجهزة الكهربائية والإلكترونية

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تسعير المنصرف منها طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

#### ١٠-٣ الإيراد

##### - المبيعات

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية . ويتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع إلى المشتري وعند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع وفي حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر على السلع إلى المشتري عند استلامه للبضاعة ، وفي حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المبيعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيرادات عادة حينما يتم شحن البضائع.

##### - توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)   
 ١١-٣ الإيراد (تابع)

- فوائد دائنة   
 يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف علي الأصل.

١٢-٣ الخسائر الائتمانية المتوقعة

- لدى الشركة نوعان من الاصول المالية التي تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لهذه المنهجية :

أ. أرصدة العملاء وأوراق القبض الناتجة عن تقديم الخدمات للعملاء

ب. أصول العقد المتعلقة بعقود الشركة مع العملاء

- تقوم الشركة بتطبيق المدخل المبسط لأضمحلال الأصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية وذلك لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على مدى العمر لجميع أرصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء.

- لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ، يتم تجميع أرصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء بناءً على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وعدد أيام التأخر في السداد عن تواريخ الاستحقاق. حيث تتعلق أصول العقد مع العميل بالأعمال قيد التنفيذ والتي لم يصدر بها فواتير ولها نفس خصائص المخاطر مثل أرصدة العملاء لنفس أنواع العقود وبناءً عليه ، خلصت الشركة الى ان معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة العملاء هي تقريبا معقول لمعدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة لأصول العقود مع العملاء .

- وتستند معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة.

- ويكون معدل الاخفاق في السداد التي تم احتسابه خلال هذا النهج والمستخدم لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة هو معدلات الاخفاق في السداد التاريخية للشركة لكل مستوى من مستويات عدد ايام التأخر في السداد من قبل عملاء الشركة ، والذي يستند الى تحليلات مدفوعات المبيعات على مدى ٣٦ شهراً قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي تم التعرض لها خلال هذه الفترة

- من اجل تحديد الخسائر المتعلقة بأرصدة العملاء وأوراق القبض وأصول العقود يجب الا يقل الحد الأدنى المسموح به للخسائر في حالة الاخفاق (Loss Given Default) لكل رصيد معرض للمخاطر هو نسبة ١٠٠% نظراً لعدم توافر اى ضمان لدى الشركة

- يُعرف المبلغ الذي يدين به المدين للشركة في وقت الاخفاق في السداد بأنه الرصيد المعرض للاخفاق ( Exposure at Default) ويتم الاعتراف بالمقاصة في قائمة المركز المالي بين رصيد العميل المدين ورصيد نفس العميل الدائن ان وجد ويتم تحديد الرصيد المعرض للاخفاق بأنه الرصيد غير المسدد في تاريخ التقرير بما في ذلك اى عوائد مستحقة حتى تاريخ التقرير.

- يتطلب معيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) ان يكون الغرض من تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة ليس تقدير سيناريو اسوأ حالة او تقدير سيناريو افضل حالة. بدلاً من ذلك ، يجب ان يعكس تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة دائماً احتمال حدوث الخسائر الائتمانية ، حتى لو كانت النتيجة الأكثر احتمالاً هي عدم وجود خسائر ائتمانية. لذلك تقوم الشركة بتطبيق سيناريوهات الاقتصاد الكلى على الخسائر الائتمانية المتوقعة ، حيث يتم تعديل معدلات الخسائر التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلى التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الارصدة المدينية المستحقة. وقد حددت الشركة ان الناتج المحلى الاجمالي ورصيد الحساب الجارى كنسبة من الناتج المحلى الاجمالي ونسبة التغير السنوى في معدل التضخم "متوسط اسعار المستهلك" في جمهورية مصر العربية وهي الدولة التي تباع فيها الشركة سلعها وخدماتها لتكون هذه المؤشرات هي اكثر العوامل ذات الصلة وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.

١٣-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانونى أو حكمى حالى كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

١٤-٣ الضرائب

- ضريبة الدخل   
 تحسب ضريبة الدخل علي الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)  
١٥-٣ الضرائب (تابع)

- الضرائب المؤجلة  
الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم أعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١٦-٣ العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة  
تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة لانخفاض الدائم (الخسائر الانتمانية المتوقعة) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١٧-٣ المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة  
تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها ادارة الشركة وبنفس اسس التعامل مع الغير.

١٨-٣ أسهم الخزينة  
تم اثبات شراء الشركة لأسهمها بتكلفة الشراء وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة وتدرج مخصومة من اجمالي حقوق الملكية.

١٩-٣ الاحتياطي القانوني  
طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

٢٠-٣ نظام معاشات العاملين  
تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٢١-٣ الالتزامات العرضية والارتباطات  
تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ الميزانية.

٢٢-٣ توزيعات الأرباح  
يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

٢٣-٣ قائمة التدفقات النقدية  
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٢٤-٣ النقدية وما في حكمها  
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل والنقدية بالصندوق وغطاءات خطابات الضمان.

٢٥-٣ أرقام المقارنة  
يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

٢٦-٣ ربحية السهم  
تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية ، يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة على عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام.

#### ٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

##### ٢٧-٣ القطاعات التشغيلية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر و منافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر و منافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة .

يوجد بالمجموعة (٤) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير ماليه عنها للإدارة العليا ، و هذه التقارير تعرض منتجات و خدمات مختلفة، و تدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية و تسويقية مختلفة ، و فيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم اصدار تقارير

تقارير القطاعات	عمليات
قطاع الاجهزة الكهربائية و الالكترونية	تجارة الاجهزة الالكترونية
قطاع الاتصالات	خدمات الاتصالات و شبكات المحمول
قطاع السيارات	تجارة السيارات
قطاع الجرارات و المواسير	تجارة الجرارات و المواسير

##### ٢٨-٣ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة علي ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويسعي مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.

##### ٢٩-٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.  
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول و التزامات الشركة و الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

##### ٣٠-٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبناها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

##### أ. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

##### ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

##### ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغيير في قيمة ادارة المالية بسبب التغيير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل معظم احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الاصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

##### د. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزام





٥. اصول حق انتفاع

الاثار المالي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ( ٤٩ ) عقود التاجير التشغيلي

فيما يلي بيان بالأرصدة الخاصة بعقود التاجير التشغيلي والإرتباطات المتعلقة بها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتي نتجت عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التاجير التشغيلي

(أ) اصول حق انتفاع

الإجمالي	عقارات	
جنية مصري	جنية مصري	
٨٧ ٤١٢ ١٦٩	٨٧ ٤١٢ ١٦٩	تكلفة الأصل ١ يناير ٢٠٢٣
٥٠ ٨٦١ ٧٣٤	٥٠ ٨٦١ ٧٣٤	اضافات خلال العام
(٤٨ ٨٧٠ ٥٨٨)	(٤٨ ٨٧٠ ٥٨٨)	استبعادات خلال العام
٨٩ ٤٠٣ ٣١٥	٨٩ ٤٠٣ ٣١٥	تكلفة الأصل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢٩ ٥٧٢ ٧٤٠	٢٩ ٥٧٢ ٧٤٠	مجمع الاستهلاك ١ يناير ٢٠٢٣
١٣ ٢٤٤ ٢٤٩	١٣ ٢٤٤ ٢٤٩	استهلاك العام
(٢٥ ٠٧١ ٠٥٢)	(٢٥ ٠٧١ ٠٥٢)	مجمع استهلاك الاستبعادات
١٧ ٧٤٥ ٩٣٧	١٧ ٧٤٥ ٩٣٧	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٧١ ٦٥٧ ٣٧٨	٧١ ٦٥٧ ٣٧٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥٧ ٨٣٩ ٤٢٩	٥٧ ٨٣٩ ٤٢٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(ب) التزامات عقود التاجير التشغيلي

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٠٨٩ ٣٠٦	١٧ ٢٤١ ٧٠٩	الجزء المتداول
٦٠ ٥٠٢ ٧٥٤	٦٠ ٣٧٧ ٩٢٤	الجزء الغير المتداول
٧٠ ٥٩٢ ٠٦٠	٧٧ ٦١٩ ٦٣٣	الإجمالي

٦. إستثمارات عقارية

الاجمالي	معرض رقم ٩ عمارات العبور	ميزانين ارضي واول شارع سوريا - المهندسين	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٤٠٠ ٤٩٩	١	٩ ٤٠٠ ٤٩٨	تكلفه الاصل ٢٠٢٣/١/١
٩ ٤٠٠ ٤٩٩	١	٩ ٤٠٠ ٤٩٨	تكلفه الاصل ٢٠٢٣/١٢/٣١
٨ ٩٠٦ ٤٤١	--	٨ ٩٠٦ ٤٤١	مجمع الاهلاك ٢٠٢٣/١/١
٤٤٩ ١٤٨	--	٤٤٩ ١٤٨	اهلاك العام
٩ ٣٥٥ ٥٨٩	--	٩ ٣٥٥ ٥٨٩	مجمع الاهلاك ٢٠٢٣/١٢/٣١
٤٤ ٩١٠	١	٤٤ ٩٠٩	صافي تكلفه الاصل ٢٠٢٣/١٢/٣١
٤٩٤ ٠٥٨	١	٤٩٤ ٠٥٧	صافي تكلفه الاصل ٢٠٢٢/١٢/٣١
٩٧ ٦١٤ ٠٠٠	٣٦ ٠٤١ ٠٠٠	٦١ ٥٧٣ ٠٠٠	القيمة العادلة للاستثمارات في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣ ٢٧٣ ٤٦٨	٥٣ ٥٧٣ ٤٦٩	ارض العاصمة الإدارية
١ ٧٠٠ ٠٠٠	١ ٧٠٠ ٠٠٠	دفعات مقدمة
٩ ٥٦٠ ١٣٤	١٢ ٠٨٠ ٥٧١	مبانى ابو رواش
٩٧٦ ١٤٣	٩٧٦ ١٤٣	مبانى العاشر من رمضان
٢٨٥ ٠٣٣	٢٨٥ ٠٣٣	معدات
٦٥ ٧٩٤ ٧٧٨	٦٨ ٦١٥ ٢١٦	

شركة ام جروب للصناعة والتجارة العالمية " شركة مساهمة مصرية "   
 القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٨. إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
القيمة	عدد الأسهم	نسبة الإستثمار	القيمة	عدد الأسهم	نسبة الإستثمار
جنيه مصرى		%	جنيه مصرى		%
شركات تابعة					
٩٩.٠٠٠	٩٩٠٠	%٩٩	٩٩.٠٠٠	٩٩٠٠	%٩٩
١٣٤.٣٣٢.٣٤٢	١٤.٠٩٦.٠٠٠	%٧٠,٤٨	١٣٤.٣٣٢.٣٤٢	١٤.٠٩٦.٠٠٠	%٧٠,٤٨
١٣٤.٤٣١.٣٤٢			١٣٤.٤٣١.٣٤٢		
شركات شقيقة					
٥.٠٠١.٧٧٥	٥٠.٠٠٠	%٥٠	٥.٠٠١.٧٧٥	٥٠.٠٠٠	%٥٠
١٤.٠٠٠.٠٠٠	١٤.٠٠٠.٠٠٠	%٤٣,١٠	١٤.٠٠٠.٠٠٠	١٤.٠٠٠.٠٠٠	%٤٣,١٠
٥.٢٥٠.٠٠٠	٥٢٥.٠٠٠	%٣٥,٤٦	٥.٢٥٠.٠٠٠	٥٢٥.٠٠٠	%٤٨,٤٤
--	--	--	٢٠٢.٨٦٣.٠٦٧	٢٠٢.٨٦٣	%٤٠
٢٦.١٢٩.١١٨	٤١٥.٤٧٧.٠٠٠	%٤٠,٥٤	٢٦.١٢٩.١١٨	٤١٥.٤٧٧.٠٠٠	%٤٠,٥٤
١.٥٨٩.٦٥٠	١٥.٨٨٣	%٣٥,٤٣	١.٥٨٩.٦٥٠	١٥.٨٨٣	%٣٥,٤٦
٢٢٠.٩٣٢.٤٠٠	٢٢.٠٩٣٢٤	%٥٠,٠٢	٢٥٠.٩٤٢.٠٠٠	٢٥٠.٩٤٢٠	%٥٠,٩١
٥٠٦.٩٠٢.٩٤٣			٧٣٩.٧٧٥.٦١٠		
٦٤١.٣٣٤.٢٨٥			٨٧٤.٢٠٦.٩٥٢		

\* تتمثل نسبة المساهمة في شركة تطوير نظم البرمجة و الدفع الالكتروني البالغة ٣٥,٤٦% من خلال استثمار مباشر وغير مباشر على النحو التالي :-

نسبة الإستثمار	نوع الإستثمار	إستثمار من خلال شركة
%١,٣٣	إستثمار مباشر	ام جروب للصناعة و التجارة العالمية
%٨,٣٣	إستثمار غير مباشر	شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة
%٢٥,٨٠	إستثمار غير مباشر	شركة بساطة القابضة للمدفوعات المالية

\*\* تتمثل نسبة المساهمة في شركة خدمات التكنولوجيا الحديثة البالغة ٤٨,٤٤% من خلال استثمار مباشر وغير مباشر على النحو التالي

نسبة الإستثمار	نوع الإستثمار	إستثمار من خلال شركة
%٣٥	إستثمار مباشر	ام جروب للصناعة و التجارة العالمية
%١,٣٠	إستثمار غير مباشر	شركة بساطة المالية القابضة
%١٢,١٤	إستثمار غير مباشر	شركة بساطة القابضة للمدفوعات المالية

٩. المخزون

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخزون أجهزة
٣٤٤.٩٨٢.٧٦٠	٥٢٥.٤٧٩.٢٢٧	مخزون قطع غيار
٥٣.٦٢٧.٤٤٠	٧٦.٣٤٦.٤٣٨	اعتمادات مستندية
٢٦.١٢٩.٦٥٥	--	
٤٢٤.٧٣٩.٨٥٥	٦٠١.٨٢٥.٦٦٥	
(٢٠.٨٦٢.٣٨٤)	(٢٠.٨٦٢.٣٨٤)	بخصم:
٤٠٣.٨٧٧.٤٧١	٥٨٠.٩٦٣.٢٨١	خسائر الإنخفاض في قيمة المخزون

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٥٧ ١٠٦ ٦٧٠	٢٦٠ ٠٢٧ ٢٥٧	أوراق قبض
١٢٧ ١٩٨ ٥٢٢	٤٣ ٤٤٢ ٣٢٢	أوراق قبض يرسم التحصيل بالبنك
٢ ٠٢٨ ٦٠٣	١٨ ١١٣ ١٧٨	
٢٨٦ ٣٣٣ ٧٩٥	٣٢١ ٥٨٢ ٧٥٧	
(٤٦ ٥٠٣ ٣١٩)	(٤٦ ٥٠٣ ٣١٩)	(يخصم):
٢٣٩ ٨٣٠ ٤٧٦	٢٧٥ ٠٧٩ ٤٣٨	الخسائر الائتمانية المتوقعة

١١. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

(أ) المستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤ ١٧٦ ٤٦٦	٤ ١٩٨ ٧٩٧	جاري	أصول غير متداولة
٢ ٦٧٧ ٨٧٢	٢ ٧٨٠ ٤٣٩	جاري	محتفظ بها بغرض البيع
٣ ١٨٤ ٠٥٠	٣ ١٨٤ ٠٥٠	جاري	شركات تابعة
			شركات شقيقة
١٠ ٠٣٨ ٣٨٨	١٠ ١٦٣ ٢٨٦		
(١٠٥ ٦٩٨)	(١٠٥ ٦٩٨)		
٩ ٩٣٢ ٦٩٠	١٠ ٠٥٧ ٥٨٨		

(يخصم):

الخسائر الائتمانية المتوقعة

(ب) المستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ١١٠ ٦٨٨	١ ٥٨٨ ٢٦٨	جاري	مساهمين
١٠ ٣٤٤ ٨٠٠	١٠ ٣٤٤ ٨٠٠	جاري	شركات شقيقة
--	٤ ٤٩١	جاري	شركات شقيقة
١١ ٤٥٥ ٤٨٨	١١ ٩٣٧ ٥٥٩		

(ج) اهم المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

المعاملات (جنيه مصري)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
٢٥ ٦٣٠ ٠٥٠	مشتريات	شركات تابعة	شركة قوات للتجارة والتوزيع
٣٥٢ ٥١٩	مبيعات		

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٥٢٣ ٧٧٤	٣٤ ٩٠١ ٣٥١	ضرائب خصم من المنبع
١٦ ٣٨٠ ٠٥٥	١٢ ١١٢ ٣١٧	شركة فودافون
٨ ٤٩٨ ٦٤٦	١٧ ٦٦٤ ٨٣٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤ ٩٠٣ ٣٧٠	٧ ٤٧٤ ١٥٥	عهد وسلف ومسحوبات العاملين
٤ ٦٩٧ ٣١٠	٣ ٦٣٦ ٢١٥	تأمينات لدى الغير
١٠ ١٧ ٧٢٩	١ ٧٢٧ ٢٤٠	مصلحة الجمارك
٢٤٤ ٨٧٢	٩١٨ ٦١٥	شركة تى بى اى مصر لحلول وخدمات السداد
١٤٣ ١٥٧	٦٣٣	شركة تطوير نظم البرمجة و الدفع الالكتروني
١٢ ٦٠٤ ٣٧٥	١٦ ١٩٠ ٣٥٦	مدينون متنوعون
٦٠ ٠١٣ ٢٨٨	٩٤ ٦٢٥ ٧١٦	
( ٦ ٧٢١ ٠١٤ )	( ٦ ٧٢١ ٠١٤ )	(يخصم) :-
٥٣ ٢٩٢ ٢٧٤	٨٧ ٩٠٤ ٧٠٢	الخصائر الائتمانية المتوقعة

١٣. أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة ميديترينيان الصناعية
٥ ٩٨٢ ٧٩٧	٥ ٩٨٢ ٧٩٧	الانخفاض في أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
( ٣٨٨ ٧٧٤ )	( ٣٨٨ ٧٧٤ )	
٥ ٥٩٤ ٠٢٣	٥ ٥٩٤ ٠٢٣	

تم خلال عام ٢٠٢٠ شراء ٢ ٤٧٥ سهم من الاستثمارات في شركة ميديترينيان الصناعية وادى ذلك الى زيادة نسبة المساهمة من ٤٩,٦٠% الى ٩٩,١٠%. وبناء على محضر الجمعية العامة الغير عادية لشركة ميديترينيان الصناعية المنعقد بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٠ تم وضع الشركة تحت التصفية واعادة توييب الاستثمار ليظهر ضمن أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع و تم التأشير في السجل التجاري بهذا بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٢١.

١٤. استثمارات مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخصائر

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في محافظ مالية مدارة بواسطة الغير
٢٥ ٧٧٦ ٩٢٣	١١ ٦٧٠ ٨٣٠	
٢٥ ٧٧٦ ٩٢٣	١١ ٦٧٠ ٨٣٠	

١٥. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانه بالقيمة الاسمية
٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧١٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(يخصم) :-
( ١٠ ٥٦٥ ٥٤٩ )	( ٢٤ ٦٣٣ ٤٠٧ )	عوائد لم تستحق بعد
٥٣٩ ٤٣٤ ٤٥١	٦٩٣ ٣٦٦ ٥٩٣	

١٦. نقدية لدى البنوك والصندوق

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	حسابات جارية لدى البنوك
٢٥٧ ٣٠٦ ٩٤٤	٣١٧ ٨٦٩ ٠١٧	ودائع بالبنوك - تستحق خلال ثلاثة اشهر
١٠٠ ٢٦٣ ٥٠٥	--	نقدية بالصندوق
٤٢ ٣٦٦ ٦٨٧	١٣ ٨٩٠ ٤٤٦	
٣٩٩ ٩٣٧ ١٣٦	٣٣١ ٧٥٩ ٤٦٣	

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ وقدره ١٠٠ مليون جنيه مصري وقد حدد رأس مال الشركة المصدر في تاريخ التأسيس مبلغ وقدره ٢١ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، موزعاً على عدد ٢١٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد بلغ المسدد منه مبلغ وقدره ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٣ يناير ١٩٩٦.
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٣٠ أبريل ١٩٩٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ وقدره ١٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ١٥٠ مليون جنيه وقد بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ وقدره ٣٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على عدد ٣٦٩ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري وقد تم التأشير في السجل التجاري ١٤ أغسطس ١٩٩٧.
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة ١٠ يوليو ٢٠٠٣ فقد تم تجزئته قيمة السهم من ١٠٠ جنيه للسهم الي ١٠ جنيه للسهم وبذلك اصبح رأس مال الشركة هو ٣٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مقسماً الي ٣ ٦٩٠ ٠٠٠ سهم بقيمة السهم ١٠ جنيه مصري.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٨ مايو ٢٠٠٦ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٣٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (سنة وثلاثون مليون وتسعمائة ألف جنيه مصري) ليصبح ٦٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري، وقد وافقت الهيئة العامة لسوق المال على الزيادة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٠٦، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ٥٥٥ بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٠٦.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ٣ مارس ٢٠٠٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٦٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٩٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ٥٣١ بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٧.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٠ ديسمبر ٢٠٠٧ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٩٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٢٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٢ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ١٧٦٧ بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٧.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٣ ديسمبر ٢٠٠٨ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به من مبلغ وقدره ١٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصري وقد تم التأشير بالسجل التجاري برقم ٦٢٧ بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٠٨.
- وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٢٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٨٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ١٨٨٧ بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨.
- وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٢ مايو ٢٠١٠ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٨٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٩٨ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٩,٨ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري برقم ١١٦٧ بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٠.
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٧ سبتمبر ٢٠١٤ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ١٩٨ مليون جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٢٦٤ مليون جنيه مصري وذلك خصماً من الاحتياطي العام بمبلغ وقدره ٦٦ مليون جنيه وموزعاً على عدد ٢٦,٤ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٥.
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٨ يونيو ٢٠١٥ فقد تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من مبلغ وقدره ٢٦٤ مليون جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدره ٣٩٦ مليون جنيه مصري وذلك خصماً من الاحتياطي العام بمبلغ وقدره ١٣٢ مليون جنيه وموزعاً على عدد ٣٩,٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠١٥.
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٤ أبريل ٢٠١٦ فقد تم الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيهات الي ١ جنيه ليصبح عدد الاسهم ٣٩٦ مليون سهم قيمة كل سهم ١ جنيه، وزيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٥٠٠ مليون جنيه (خمس مائة مليون جنيه لا غير) الي مليار جنيه وتم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٦.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ أكتوبر ٢٠١٦ بالموافقة على تقرير التقييم الصادر من اللجنة المشكلة من هيئة الاستثمار و المناطق الحرة بتقسيم الشركة الي شركتين هما ام ام جروب للصناعة و التجارة العالمية "ش م م" الشركة القاسمة و شركة ام تي اي للاستثمار العقاري تحت التأسيس "ش م م" الشركة المنقسمة ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٤٥ ٥٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم و قيمة السهم ٠,٦٢ جنيه مصري وتم التأشير بذلك في السجل التجاري في تاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦.

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ مايو ٢٠١٨ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدرة ٢٤٥ ٥٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدرة ٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح المرحلة بمبلغ وقدرة ٦١ ٣٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري وموزعاً على ٤٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة كل سهم ٠,٦٢ جنيه مصري وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ١٠ يوليو ٢٠١٨ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٥ ابريل ٢٠١٩ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدرة ٣٠٦ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدرة ٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري وذلك خصماً من الأرباح المرحلة بمبلغ وقدرة ٧٦ ٧٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري وموزعاً على ٦١٨ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة كل سهم ٠,٦٢ جنيه مصري وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ٢٢ مايو ٢٠١٩ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ ابريل ٢٠٢٠ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدرة ٣٨٣ ٦٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدرة ٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠ جنيه مصري وموزعاً على عدد ٧٧٣ ٤٣٧ ٥٠٠ سهم وبزيادة قدرها ٢٥٠ ٩٠٦ ٩٥٠ جنيه مصري وبإصدار عدد ١٥٤ ٦٨٧ ٥٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ٥ يوليو ٢٠٢٠ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٤ ابريل ٢٠٢١ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدرة ٤٧٩ ٥٣١ ٢٥٠ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدرة ٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣ جنيه مصري وموزعاً على عدد ٩٦٦ ٧٩٦ ٨٧٥ سهم وبزيادة قدرها ١١٩ ٨٨٢ ٨١٣ جنيه مصري وبإصدار عدد ٣٧٥ ٣٥٩ ١٩٣ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢١ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٦ مايو ٢٠٢٣ فقد تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من مبلغ وقدرة ٥٩٩ ٤١٤ ٠٦٣ جنيه مصري ليصبح مبلغ وقدرة ٧٤٩ ٢٦٧ ٥٧٨ جنيه مصري وموزعاً على عدد ٤٩٦ ٠٩٤ ٢٠٨ سهم وبزيادة قدرها ١٤٩ ٨٥٣ ٥١٥ جنيه مصري وبإصدار عدد ٢٤١ ٦٩٩ ٢١٩ سهم بقيمة اسمية ٠,٦٢ جنيه مصري للسهم الواحد، وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري في تاريخ ١٦ يوليو ٢٠٢٣ . موزع على النحو التالي:

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية بالجنيه المصري	نسبة المشاركة
محمد جمال الدين محمد محمود	١١١ ٠٤٣ ٢٤٣	٦٨ ٨٤٦ ٨١١	٩,١٩ %
هاني جمال الدين محمد محمود	١٢٢ ٤٦٤ ٩٦٣	٧٥ ٩٢٨ ٢٧٧	١٠,١٣ %
خالد جمال الدين محمد محمود	١٢٣ ٠٥٤ ٥٦٠	٧٦ ٢٩٣ ٨٢٧	١٠,١٨ %
عمرو صلاح الدين محمد محمود	١١٦ ٨٤١ ١٤٣	٧٢ ٤٤١ ٥٠٩	٩,٦٧ %
صلاح الدين عمرو صلاح الدين محمد محمود	١٦ ٦٩١ ٦٢٦	١٠ ٣٤٨ ٨٠٨	١,٣٨ %
شيرين أمين محمد محمود	٢٥ ٦١٢ ٦٠٣	١٥ ٨٧٩ ٨١٤	٢,١٢ %
ميرفت أمين محمد محمود	١١ ٣٧٦ ٠٢١	٧ ٠٥٣ ١٣٣	٠,٩٤ %
رشا أمين محمد محمود	٦٠ ٩٤٩ ٧٦٨	٣٧ ٧٨٨ ٨٥٦	٥,٠٤ %
رانيا أمين محمد محمود	٦٠ ٩٤٩ ٧٥١	٣٧ ٧٨٨ ٨٤٦	٥,٠٤ %
مساهمون آخرون	٥٥٩ ٥١٢ ٤١٦	٣٤٦ ٨٩٧ ٦٩٧	٤٦,٣٠ %
	١ ٢٠٨ ٤٩٦ ٠٩٤	٧٤٩ ٢٦٧ ٥٧٨	١٠٠ %

#### ١٨. أسهم خزينة

قامت الشركة بشراء أسهم خزينة بمبلغ ٣٦٤ ٥٣١ ٨ جنيه مصري لعدد ٣٠٠ ٥٤٩ ٢ سهم ، وفقاً لقرار إجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ أغسطس ٢٠٢٢ فتم الموافقة على شراء أسهم خزينة على ان لا تتخطى ٥% من اجمالي أسهم الشركة ، ووفقاً لقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٢٠ والذي اعطى للشركات فرصة شراء اسهم الخزينة بشروط ميسرة، وقد تم بيع كافة هذه الأسهم وفقاً لقرار إجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٧ يوليو ٢٠٢٣ .

#### ١٩. احتياطي أسهم خزينة

قامت الشركة ببيع أسهم خزينة بمبلغ ٨٨٣ ٨٦٣ ١٦ جنيه مصري لعدد ٣٠٠ ٥٤٩ ٢ سهم بتكلفة ٣٦٤ ٥٣١ ٨ جنيه مصري وفقاً لقرار إجتماع مجلس الإدارة المنعقد في ١٧ يوليو ٢٠٢٣ مما أدى الى تكوين احتياطي أسهم خزينة بمبلغ ٥١٩ ٣٣٢ ٨ جنيه مصري.

٢٠. مخصص مطالبات

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول العام
٢ ٩١٣ ٠٨٦	٢ ٣٤٤ ٣٣٢	مخصصات انتفى الغرض منها خلال العام
(٦١٣ ٤٣٥)	--	المستخدم من المخصصات
(١ ٢٣٩ ٣١٩)	--	مكون خلال العام
١ ٢٨٤ ٠٠٠	٤ ٨٨١ ٠٠٢	رصيد اخر العام
٢ ٣٤٤ ٣٣٢	٧ ٢٢٥ ٣٣٤	

٢١. موردين وأوراق الدفع

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين
٤٤١ ٦٥٩ ٦٦٨	٤١٣ ٣٣٦ ٣٨٣	أوراق دفع
٨ ٩٢٨ ٨٤٣	١٠٠ ٦١١ ٥٣٨	
٤٥٠ ٥٨٨ ٥١١	٥١٣ ٩٤٧ ٩٢١	

٢٢. ضريبة الدخل المستحقة

(أ) ضريبة الدخل

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد فى بداية العام
٣٠ ٧٩٣ ٧٦٧	٣١ ٨٥١ ٠٢٤	ضريبة الدخل الجارية
٩٧ ٥٢٣ ٠٤٧	١٩٢ ٦٠٠ ٠٣٣	المسدد لمصلحة الضرائب
(٣٠ ٧٩٣ ٧٦٧)	(٣١ ٨٥١ ٠٢٤)	العائد المستحق على دفعات مقدمة
(١ ٣٨٧ ٠٤٢)	(٢ ٧٤٦ ٥٦٦)	المسدد تحت حساب الضريبة
(٦٤ ٢٨٤ ٩٨١)	(٦٥ ٥٨٩ ٦٣٣)	
٣١ ٨٥١ ٠٢٤	١٢٤ ٢٦٣ ٨٣٤	

(ب) تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الربح المحاسبي قبل الضريبة
٤٣٠ ٢٠٧ ٣٠٥	٨٢٣ ٨٠٠ ٣٦٤	سعر الضريبة
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	اجمالي ضريبة الدخل المحسوبة
٩٦ ٧٩٦ ٦٤٤	١٨٥ ٣٥٥ ٠٨١	اجمالي ضريبة الدخل الفعلية
٩٧ ٥٢٣ ٠٤٧	١٩٢ ٦٠٠ ٠٣٣	سعر الضريبة الفعلي
% ٢٢,٦٧	% ٢٣,٣٨	

٢٣. داننون وأرصدة داننة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	وزارة الصحة - المساهمة التكافلية فى التأمين الصحي
١١ ٨٧٣ ٦٢٤	١٨ ٠٩٣ ٣٤٤	مصلحة ضرائب - ضرائب القيمة المضافة
١٦ ٠٢٤ ٦٣٣	١٢ ٤٩٨ ٨٠٣	مصلحة الضرائب
٧ ٨٨٨ ٧٩١	١٤ ٨٦٤ ٩٢٥	مصروفات مستحقة
٧ ٧٧٨ ٥٦٤	٨ ٩١١ ٣٥٤	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٢ ١٤٤ ٨٦٨	٢ ٠٦٤ ٠١٣	داننون متنون
١١ ٩٦١ ٥٠٨	١٣ ٣٨٤ ٤٨١	
٥٧ ٦٧١ ٩٨٨	٦٩ ٨١٦ ٩٢٠	

٢٤. المبيعات

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٧٩١ ٩٠٨ ٨٤٢	٤ ٩٤١ ٨٩٧ ٧٨٥	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
١ ٠٧١ ٥١٦ ٥٧٧	٩٨٠ ٣٨٠ ٩٦٩	نشاط الاتصالات
٧٠٢ ٩٣١ ٠٤٨	١ ٩٢٩ ٣٣٤ ٩٩٣	نشاط السيارات
٢٤ ٣٥٢ ٤١٧	٣٢ ٧٣١ ١٢٧	نشاط الجرارات والمواسير
٥ ٥٩٠ ٧٠٨ ٨٨٤	٧ ٨٨٤ ٣٤٤ ٨٧٤	

٢٥. تكلفة المبيعات

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤١٨ ٦٦٣ ٠٣٦	٤ ٥٥٦ ٩٣٣ ١١٧	نشاط الاجهزة الكهربائية والالكترونية
٩٢٩ ٣٢٥ ١٩٢	٨٠٩ ٧١٥ ٥٣٢	نشاط الاتصالات
٥٥٣ ٠٩٥ ٢٦١	١ ٤٧٩ ٣٣١ ٤٤٧	نشاط السيارات
١٩ ٠٨٠ ٣٤٣	١١ ٦٧٠ ٧٧٩	نشاط الجرارات والمواسير
٤ ٩٢٠ ١٦٣ ٨٣٢	٦ ٨٥٧ ٦٥٠ ٨٧٥	

٢٦. مصروفات البيع والتوزيع

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٨ ٤١١ ٦٨٢	١٧٤ ٥١٠ ٥٢٧	أجور ومرتببات وما في حكمها
١٥ ٣٩١ ١٠٦	١٣ ٢٦٧ ٩١٥	اهلاك و استهلاك اصول
١٧ ١٨٠ ٧٦١	١٠ ٣٧٩ ٠٣٧	مصروفات تسويق
٨ ٥٩٠ ٣٨١	٥ ١٨٩ ٥١٩	مصروفات تدريب
٨٦ ٤٤٧ ٥٥٩	١٠٥ ٦٠٢ ٠٠٠	مصروفات أخرى
٢٦٦ ٠٢١ ٤٨٩	٣٠٨ ٩٤٨ ٩٩٨	

٢٧. مصروفات ادارية وعمومية

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٤٧٩ ٥٣٨	٩ ٥٢٧ ٢٣٩	أجور ومرتببات وما في حكمها
١ ٣٩٣ ٤٧٠	٤٣٠ ٥٥٤	اتعاب مهنية
٥٩١ ٣٢٧	١ ٦٢٠ ٧٩٤	مصاريف سفر وانتقالات
٥ ١٦٢ ٦٠٢	٧ ٥٩٩ ٤١٦	مصروفات أخرى
١٦ ٦٢٦ ٩٣٧	١٩ ١٧٨ ٠٠٣	

٢٨. نصيب السهم من صافي أرباح العام

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٢ ٦٤٥ ٥٧١	٦٣١ ٢٦٨ ٢٥٦	صافي أرباح العام بعد الضرائب
		( يخصم )
٣١ ٦٠١ ٣٢٩	٥٩ ٩٧٠ ٤٨٤	نصيب العاملين
٢٨ ٦٠٤ ٢٥٩	٥٠ ٢٢٧ ٠٩٨	مكافأة مجلس الإدارة
٢٧٢ ٤٣٩ ٩٨٣	٥٢١ ٠٧٠ ٦٧٤	الأرباح المتاحة لحملة الاسهم
٩٦٦ ٢٠٥ ٦١١	١ ٢٠٨ ٤٩٦ ٠٩٤	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال العام
٠,٢٨	٠,٤٣	نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه/السهم)*

\* طبقاً لمقترح مجلس الادارة بغرض احتساب نصيب السهم في الأرباح

٢٩. القطاعات التشغيلية

القطاعات التشغيلية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣					
	قطاع الأجهزة الكهربائية والالكترونية	قطاع الاتصالات	قطاع السيارات	قطاع الجراجات والمواسير	قطاعات اخرى	اجمالي
صافي المبيعات	٤٩٤١٨٩٧٧٨٥	٩٨٠٣٨٠٩٦٩	١٩٢٩٣٣٤٩٩٣	٣٢٧٣١١٢٧	--	٧٨٨٤٣٤٤٨٧٤
تكلفة المبيعات	(٤٥٥٦٩٣٣١١٧)	(٨٠٩٧١٥٥٣٢)	(١٤٧٩٣٣١٤٤٧)	(١١٦٧٠٧٧٩)	--	(٦٨٥٧٦٥٠٨٧٥)
مجمول ربح القطاع الاخرى	٣٨٤٩٦٤٦٦٨	١٧٠٦٦٥٤٣٧	٤٥٠٠٠٣٥٤٦	٢١٠٦٠٣٤٨	--	١٠٢٦٦٩٣٩٩٩
مصرفات تمويلية	٦٧٥٣٢١٠	(١٢٥١٢٣٤٢٣)	(١٠٠٩٢٩٠٨٤)	(٣٤٨٤٢٦١)	(١٧٧٣١٧)	(٢٢٢٩٦٠٨٧٥)
فوائد دائنة	(٣٦٧٨٠٥١)	(٢٨٥٧٥٧)	(٨٩٢٠٣٦٩)	(١٤٤٠١)	(٣٣٢٥٩)	(١٢٩٣١٩٣٧)
صافي أرباح / (خسائر) العام قبل الضرائب	٢٥٤٨٨٦٧٠	٧٤٦٨٧	٧٤٠٦٩٠	٣٠١٣٠	--	٣٢٩٩٩١٧٧
بضائف / اضاف	٤١٣٥٢٨٤٩٧	٤٥٣٣٠٩٤٤	٣٤٧٥٥٩٧٨٣	١٧٥٩١٨١٦	(٢١٠٦٧٦)	٨٢٣٨٠٠٣٦٤
الضريبة الداخلية	(٩٥٩٠٠٩٨١)	(١٠٣٠٣٢٧٧)	(٨٢٤٦٢٢٥٩)	(٣٩٧٦٥٥٣)	٤٣٠٣٧	(١٩٢٦٠٠٣٣)
الضريبة الموجلة	٦٢٤٢٥	١٨٤٢	٣٩١٦	٩٢	(٣٥٠)	٦٧٩٢٥
صافي أرباح / (خسائر) العام بعد الضرائب	٣١٧٦٨٩٩٤١	٣٥٠٢٩٥٠٩	٢٦٥١٠١٤٤٠	١٣٦١٥٣٥٥	(١٦٧٩٨٩)	٦٣١٢٦٨٢٥٦
اصول القطاع	١٥٣٧٩١٩٨٦٢	٣٩٥٠٦٤٣٢	١١٤٧٧٦٢٧٠٢	١٨٢٣٨٠٣٢	٩٦٠٥٥٣٤٢٢	٣٧٠٣٩٨٠٤٥١
التزامات القطاع	٥٤٣٧٧٣٠٢٣	١٢١٧٩٧٧٨٩	٧٨٤٢٩٠٥٩١	٢١٤٨٠٤٢	٩٤٥٧٦٢٣٣	١٠٤٦٥٨٥٦٧٨

سريحة ام ام جروب للصناعة والتجارة العامة " سريحة مساهمة مصرية"  
القولح المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر

القطاعات التشغيلية (تابع)	٢٠٢٢ ٣١ ديسمبر	قطاع الأجهزة الكهربائية والألكترونية	قطاع الاتصالات	قطاع السيارات	قطاع الجارات والمواسير	قطاعات اخرى	اجمالي
صافي المبيعات	٣٧٩١٩٠٨٨٤٢	١٠٧١٥١٦٥٧٧	٩٢٩٣٢٥١٩٢	٧٠٢٩٣١٠٤٨	٢٤٣٥٢٤١٧	--	٥٥٩٠٧٠٨٨٨٤
تكلفة المبيعات	(٣٤١٨٦٦٣٠٣٦)	(٩٢٩٣٢٥١٩٢)	(٥٥٣٠٩٥٢٦١)	(٥٥٣٠٩٥٢٦١)	(١٩٠٨٠٣٤٣)	--	(٤٩٢٠١٦٣٨٣٢)
مجمول ربح القطاع الاخرى	٣٧٣٢٤٥٨٠٦	١٤٢١٩١٣٨٥	١٤٩٨٣٥٧٨٧	(٦٤٦٦٨٠٤٦)	٥٢٧٢٠٧٤	--	١٧٠٥٤٥٠٥٢
مصرفوات تمويلية	(٩٢٩٣٩٢٨١)	(١٠٦٨٧٠٥٥٢)	(٦٤٦٦٨٠٤٦)	(٤٠٤٧٣)	(٣٧٤٥٥٢٩)	(٣٧٤٥٥٢٩)	(٢٧٠٦٨١٠٩٢)
فوائد دائنة	(٦٩٢٠١٥٧)	(٢٣٨٤٣٧)	(١٥١٨٨٤٥٦)	(٤٠٤٧٣)	(٤٣٨٦)	(٤٣٨٦)	(٢٢٣٩١٩٠٩)
صافي ارباح / (خسائر) العام قبل الضرائب	٣٠٠٨٧٩٢٧٥	٣٨٣٦٣٩٦٥	٩١٩٣٤٦٣٥	٢١٩٥٥٣٥٠	٢٧٧٩٣٤٥	(٣٧٤٩٩١٥)	٤٣٠٢٠٧٣٠٥
يضاف / يخصم)	(٦٨٤٢٢٠٧٦)	(٨٤٩٨٤٥٦)	(٢٠٨٠٦١٥٢)	(١٦١٤٧)	(٦٤٤٧٤٠)	٨٤٨٣٧٧	(٩٧٥٢٣٠٤٧)
الضريبة الحالية	(٢٠٢٤٦)	(٢١١٦)	(١٦١٤٧)	(١٦١٤٧)	(١٦٣)	(١٥)	(٣٨٦٨٧)
الضريبة المؤجلة	٢٣٢٤٣٦٩٥٣	٢٩٨٦٣٣٩٣	٧١١١٢٣٣٦	٧١١١٢٣٣٦	٢١٣٤٤٤٢	(٢٩٠١٥٥٣)	٣٣٢٦٤٥٥٧١
صافي ارباح / (خسائر) العام بعد الضرائب	٨٩٩٢٧٩١٦٧	٨٦٠٩٠٩١٥	٦٥٨٩٢١٣٢٠	١٥٠٨٥٨٠١٢	٢٧٤٣٩١٩٩	١٢٦٤١٤٠٠٣٠	٢٩٣٥٨٧٠١٣١
اصول القطاع	٥٠١٣٦٤٩٩٨	١١٥٨٩٤٧٩٨	١٥٠٨٥٨٠١٢	٩٠٥٨٣٨	٨١٧٢٢٧١٧	٨١٧٢٢٧١٧	٨٥٠٧٤٦٣٦٣
التزامات القطاع							

اصول القطاع  
التزامات القطاع

### ٣٠. أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة لتتماشي مع أرقام السنة الحالية وفيما يلي البنود التي تم تعديلها:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	التعديل	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	قائمة الدخل
بعد التعديل		قبل التعديل	
٤ ٩٢٠ ١٦٣ ٨٣٢	١٩ ٧٥٩ ٦٥٤	٤ ٩٠٠ ٤٠٤ ١٧٨	تكلفة المبيعات
٢٦٦ ٠٢١ ٤٨٩	(١٩ ٧٥٩ ٦٥٤)	٢٨٥ ٧٨١ ١٤٣	مصروفات البيع والتوزيع

### ٣١. التزامات محتملة

بلغ رصيد خطابات الضمان الصادرة بناءً على طلب الشركة من قبل البنوك لصالح الغير على النحو التالي :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	جنيه مصري	دولار امريكي	
--	١٩١ ٥٠٠ ٠٠٠	--	بنك قطر الاهلى الوطني
٢١ ٠٠٠	--	--	البنك الاهلى الكويتي
--	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	البنك الاهلى المتحد
--	٢٩٨ ٩٠٠ ٨٢١	--	البنك التجاري الدولي
٢١ ٠٠٠	٧٩٠ ٤٠٠ ٨٢١		

### ٣٢. الموقف الضريبي

الشركة مؤسسة طبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وفيما يلي الموقف الضريبي للشركة موضحاً بيان كل ضريبة :-

#### أ. ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية مع مصلحة الضرائب حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

#### ب. ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والتسوية و السداد حتى عام ٢٠٢٠.
- ويتم تقديم الإقرارات الضريبية بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

#### ج. ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠٢٠.

#### د. ضريبة الخُصْم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- تم الفحص والتسوية و السداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

#### هـ. ضريبة على الاجور والمرتببات وما في حكمها

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠٢٠.
- يتم سداد المستقطع تحت حساب الضريبة شهريا و تسليم التسويات الضريبية للمأمورية في المواعيد القانونية.

٣٣. أحداث هامة

- في ١ فبراير ٢٠٢٤ قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها رفع سعري عائد الايداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٢١,٢٥% ، ٢٢,٢٥% و ٢١,٧٥% علي الترتيب كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٢١,٧٥% .
- بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ ، قررت لجنة السياسة النقدية في اجتماعها الاستثنائي رفع سعري عائد الايداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٦٠٠ نقطة اساس ليصل الي ٢٧,٢٥% ، ٢٨,٢٥% ، ٢٧,٧٥% علي الترتيب كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة اساس ليصل الي ٢٧,٧٥% .
- وقد اعلن البنك المركزي المصري عن السماح بتحرير سعر صرف العملات الاجنبية امام الجنية المصري وفقاً لآليات السوق اعتباراً من ٦ مارس ٢٠٢٤ .

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

خالد جمال الدين محمد محمود

خالد جمال الدين محمد محمود

المدير المالي

اسامة فتحي صديق